



## CITTÀ di VENTIMIGLIA

### *Il Collegio dei Revisori dei Conti*

#### VERBALE N° 26 del 09/11/2022 - VERIFICA di CASSA

L'anno duemilaventidue, il giorno nove del mese di novembre, a seguito di regolare convocazione da parte del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori, nominato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 18 del 17/003/2022, per il triennio 2022 – 2024, nelle persone dei Signori:

Presidente Dott Vittorio Ingenito

Membri Dott Giuseppe Sanguineti

Dott Paolo Cove

per la Verifica Trimestrale di cassa ai sensi dell'art. 223 del Dlg n. 267/200.

Acquisita la documentazione del Conto del Tesoriere, CARIGE S.p.A., e procedere quindi alla verifica di cui l'art. 223 del Testo Unico Enti Locali.

Prende atto del Saldo contabile della Banca d'Italia alla data del 30/06/2022, pari ad € 10.442.083,84, come risulta da certificazione del Tesoriere che si allega alla presente.

Il Collegio dei Revisori svolgerà a campione controlli sulle reversali d'incasso e sui mandati di pagamento su ciascun trimestre, individuando tre classi di operazioni:

- I<sup>a</sup> classe fino a € 1.000,00

- II<sup>a</sup> classe fino a € 10.000,00

- III<sup>a</sup> classe oltre € 10.000,00

Considerata la dimensione dell'Ente e il numero complessivo delle operazioni del trimestre, per la prima verifica di cassa del nuovo collegio si sorteggiano n° 15 mandati e n° 15 reversali.

Il Collegio ha esaminato i seguenti mandati di importo fino a € 1.000:

2372

2677

2733

2823

3150

Il Collegio ha esaminato i seguenti mandati di importo fino a € 10.000:

2520

2691

2745

2834

3369

Il Collegio ha esaminato i seguenti mandati di importo oltre € 10.000:

2655  
2711  
2804  
2943  
3432

Il Collegio ha esaminato le seguenti reversali di importo fino a € 1.000:

4792  
5084  
5486  
5795  
6068

Il Collegio ha esaminato le seguenti reversali di importo fino a € 10.000:

4876  
5100  
5561  
5926  
6134

Il Collegio ha esaminato le seguenti reversali di importo oltre € 10.000:

4969  
5277  
5731  
5950  
6328

Il dettaglio della verifica al 30/09/2022 presenta la seguente situazione:

Verifica al 30 settembre 2022		
	Conto di diritto	Conto di fatto
Fondo cassa	10.551.343,70	10.551.343,70
Reversali emesse	25.177.411,28	
di cui a copertura per versamenti a sportello	0,00	
reversali riscosse		22.895.721,32
Mandati emessi	-24.130.997,96	
di cui a copertura per pagamento utenti a sportello	0,00	
pagamenti fatti		23.620.060,56
Entrate da regolarizzare		2.965.908,96
Pagamenti da regolarizzare		-834.407,50
Saldo di diritto	11.597.757,02	

Saldo di fatto	11.958.505,92
Differenza	360.748,90

Entrate da regolarizzare	2.965.908,96
Pagamenti da regolarizzare	-834.407,50
Reversali non incassate	-2.281.689,96
Mandati non pagati	510.937,40
Differenza riconciliata	360.748,90

Il Collegio dei Revisori constata che i fondi di cassa mensili del terzo trimestre 2022 mantengono sempre un buon margine di saldo positivo.

Il Collegio procede inoltre alla verifica degli Agenti Contabili, in particolare:

- il Servizio Economato con la gestione dei buoni carburante evidenzia il giornale dei movimenti di acquisto e consegna dei Buoni carburante alla data del 08/11/2022;
- la Gestione del Teatro con un fondo cassa pari a € 320,00 e un versamento dei corrispettivi pari a € 13.817,00 acquisto in contabilità comunale con reversale n. 6646/2022;
- il Servizio Anagrafe senza fondo cassa che presenta i versamenti effettuati nel trimestre di riferimento e quelli successivi oltre alla situazione di cassa contanti non ancora versati in Tesoreria per una giacenza di € 1.184,19;
- Il servizio Polizia Locale con un Fondo di Cassa pari a € 215,00 evidenzia i giornali di cassa e i versamenti effettuati nel trimestre e fino alla data del 08/11/2022 oltre alla cassa contanti ancora in essere al 08/11/2022 pari ad € 1.859,95;

Ventimiglia, 09 novembre 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Presidente Dott Vittorio Ingenito

Membri Dott Giuseppe Sanguinetti

Dott Paolo Covre

